

Protokół Nr 24/22

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się dnia 01.06.2022 r.
o godz. 10.00 - online

Lista obecności radnych Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach stanowi załącznik Nr 1 do protokołu.

Radni zostali skutecznie powiadomieni o Komisji.

Komisję prowadził Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Dariusz Cymerman.

PORZĄDEK OBRAD:

1. Informacja nt. przyjęcia porządku obrad.
2. Informacja nt. przyjęcia protokołu Nr 23/22 z dnia 04.04.2022 r.
3. Analiza sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Przedstawienie Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok.
5. Zapoznanie z opiniami Komisji Rady Miejskiej w Pabianicach dot. wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok.
6. Przedstawienie i przyjęcie opinii oraz wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok.
7. Sprawy różne.

Ad.1.

dot. Informacji nt. przyjęcia porządku obrad.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman przywitał wszystkich uczestników posiedzenia online, odczytał listę obecności członków Komisji. Wszyscy radni byli obecni. Poinformował, że do przedstawionego porządku obrad nie wniesiono żadnych uwag, w związku tym uważa porządek obrad za przyjęty.

Ad.2.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poinformował, że nie zgłoszono żadnych uwag do treści wyłożonego protokołu Nr 23/22 z dnia 04.04.2022 r. w związku z tym uważa protokół za przyjęty.

Ad.3.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że Komisja zapozna się ze sprawozdaniem finansowym i sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Pabianic za rok 2021. (Zał. Nr 2) Materiał został przekazany do Rady Miejskiej i RIO w ustawowym terminie. Budżet Miasta Pabianic 2021r. wykonany został po stronie dochodów ogółem w 102,65% a po stronie wydatków ogółem w 94,29%. W liczbach wyniki te przedstawiają się następująco: Dochody ogółem wykonano w kwocie 392.703.985,59 zł. Wydatki ogółem wykonano w kwocie: 364.307.858,69 zł. Realizując budżet zachowano regułę wynikającą z art. 242 ust. 3 uofp i wykonano nadwyżkę operacyjną stanowiącą różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości 35.426.904,91 zł stanowiącą 11,11% dochodów bieżących. Kwotowo: Dochody bieżące wyniosły: 318.828.862,86 zł. Wydatki bieżące wyniosły: 283.401.957,95 zł. To z kolei jako jeden z czynników miało wpływ na wykonanie wyższego niż szacowaliśmy wskaźnika jednorocznego, który pierwotnie zaplanowano na poziomie 10,55%, a w rezultacie osiągnięto wskaźnik na poziomie 16,15%. Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 28.396.126,90 zł, a nie jak planowano wg uchwały budżetowej po zmianach deficytem na poziomie 3.811.000,00 zł i tutaj chciałabym zaznaczyć Szanowni Państwo, że to był wyjątkowy rok jeżeli chodzi o naszą wypracowaną nadwyżkę budżetową. Jej poziom zaburzeń niestety jednak subwencja rekompensująca, która wpłynęła na rachunek gminy miejskiej Pabianice w miesiącu grudniu w kwocie 12.887.000,00 zł to jest subwencja, która dotyczy roku 2022 i niestety ta sytuacja w odniesieniu do obowiązujących przepisów już nie ma szans na powtórzenie się w latach następnych, dlatego że przepisy prawa nie przewidują kolejnych takich wpływów na rachunki bankowe jednostek samorządu terytorialnego. Na wykonanie tej nadwyżki oczywiście ma wpływ również wykonanie naszych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych. Rok 2021 pod tym kątem był rokiem bardzo dobrym. Wpływy realizowały się ponad plan, który prognozowało ministerstwo, ale tutaj jednak chciałabym też podkreślić, że od 22 roku przepisy się zmieniły. Co prawda będziemy mieć gwarantowane dochody z PIT i CIT, ale tylko i wyłącznie w wysokości prognoz ministerstwa, czyli nawet jeżeli będzie dobra koniunktura, my dostaniemy tylko tyle, ile mamy w planie czyli taka sytuacja jak w 21 roku

niestety już się nie powtórzy. W roku budżetowym 2021 miasto nie zaciągało nowych zobowiązań, nie wyemitowało planowanych na początku roku obligacji. Samodzielnie ze środków własnych sfinansowaliśmy planowane wkłady do realizowanych projektów oraz spłatę planowanych na rok 2021 rozchodów budżetu w wysokości 200.000 zł. Zobowiązania dłużne zmalały w stosunku do 2020 roku o spłatę rozchodów. Zadłużenie Miasta Pabianice na koniec 2021 wyniosło 73.420.000 zł, co stanowi 18,70% dochodów wykonanych ogółem przy limicie zobowiązań do 60% w wysokości 235.622.392 zł. Tutaj również chciałabym zaznaczyć, że nasza obsługa długu w roku 2021 wyniosła aż, ale w zasadzie można powiedzieć w porównaniu do 22 roku tylko 932 000 zł, dlatego że na 2022 rok te odsetki niestety będą nas kosztowały już ponad 4.000.000,0 zł w związku z tym co dzieje się w sytuacji jeżeli chodzi o bankowość. W 2021 roku zaplanowano uzyskanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 5.300.000. Natomiast wykonano w wysokości 6.043.478,92 złożyli w 114,03%. Pozyskane środki przeznaczono na zadania inwestycyjne realizowane w 2021. Dochody majątkowe w łącznej wysokości zrealizowano na poziomie 73.875.122,73 zł co w stosunku do planu w wysokości 70.774.283,30 zł stanowiło wykonanie na poziomie 104,38%. Plan dochodów majątkowych z tytułu pozyskanych z UE i budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych wynosił 55.714.758,37 zł a wykonanie osiągnęliśmy na poziomie 57.955.823,99 zł, więc 104,02 %. Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 80.905.900,74 zł realizując założony plan w 85,23%. W celu zbilansowania budżetu zaangażowano wolne środki pozostałe na r-ku bankowym z 2020 oraz w części nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych wraz z niewykorzystanymi środkami na realizację projektów oraz programów profilaktycznych w kwocie łącznej 4.011.462,10 zł. W roku budżetowym 2021 miasto nie zaciągało nowych zobowiązań, nie wyemitowało planowanych na początku roku obligacji. Samodzielnie ze środków własnych sfinansowaliśmy planowane wkłady do realizowanych projektów oraz spłatę planowanych na rok 2021 rozchodów budżetu w wysokości 200.000 zł. Zobowiązania dłużne zmalały w stosunku do 2020 roku o spłatę rozchodów. Zadłużenie Miasta Pabianice na koniec 2021 wyniosło 73.420.000 zł co stanowi 18,70% dochodów wykonanych ogółem przy limicie zobowiązań do 60% w wysokości 235.622.392 zł. Tutaj również chciałabym zaznaczyć, że nasza obsługa długu w roku 2201 wyniosła aż, ale w zasadzie można powiedzieć w porównaniu do 22 roku tylko 932 000 zł, dlatego że na 2022 rok te odsetki niestety będą nas kosztowały już ponad 4.000.000,0 zł w związku z tym co dzieje się w sytuacji jeżeli chodzi o bankowość. W 2021 roku zaplanowano uzyskanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 5.300.000. Natomiast wykonano w wysokości 6.043.478,92 czyli w 114,03%. Pozyskane środki przeznaczono na zadania

inwestycyjne realizowane w 2021. Dochody majątkowe w łącznej wysokości zrealizowano na poziomie 73.875.122,73 zł co w stosunku do planu w wysokości 70.774.283,30 zł stanowiło wykonanie na poziomie 104,38%. Plan dochodów majątkowych z tytułu pozyskanych z UE i BP na realizację zadań inwestycyjnych wynosił 55.714.758,37 zł a wykonanie osiągnęliśmy na poziomie 57.955.823,99 zł, więc 104,02 %. Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 80.905.900,74 zł realizując założony plan w 85,23%. W celu zbilansowania budżetu zaangażowano wolne środki pozostałe na r-ku bankowym z 2020 oraz w części nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych wraz z niewykorzystanymi środkami na realizację projektów oraz programów profilaktycznych w kwocie łącznej 4.011.462,10 zł. Natomiast faktyczne wykonanie przychodów wyniosło kwotę 70.265 477 zł i 75 gr na co składają się wolne środki i nadwyżka z lat ubiegłych jak również rozliczenia z tych projektów tzw. wynikających z ustaw szczególnych i projektów finansowanych z Unii Europejskiej. Najważniejsze informacje o stanie mienia komunalnego to: Miasto na koniec 2021 roku obejmuje 578,4079 ha powierzchni o wartości bilansowej 159.434.522,31 zł. W stosunku do 2020 roku mamy spadek w ha gruntu o 0,277 ha. Wartość inwentarzowa majątku gminy brutto wynosi 402.703.100 zł. Wzrost wartości w stosunku do poprzedniego roku o 6.253.057 zł. Miasto posiada udziały w spółkach

- Eko Region 384 udziały o wartości 1.920.000 (po 5.000)
- MZK 19.454 udziały o wartości 9.727.000 (po 500 zł)
- ZWIK 11.742 udziałów o wartości 117.420.000 (po 10.000 zł)
- ZEC 3.541 udziały o wartości 35.410.000 (po 10.000 zł)
- PCM 1.399.098 udziałów o wartości 69.954.900 (po 50 zł)
- SIM 60.000 udziałów o wartości 3.000.000 (po 50zł)

Miasto uzyskało w 2021 roku dochody z majątku w łącznej wysokości 20.806.468,88 zł (sprzedaż dzierżawa, najem, przekształcenie, użytkowanie wieczyste, trwały zarząd).

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poprosił o omówienie sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Pabianice za rok 2021.

Naczelnik Wydziału Ewelina Dobrosik omówiła sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice za rok 2021. (Zał. Nr 3) Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi, które obowiązują jednostkę samorządu terytorialnego tj. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie finansowe jest przygotowywane

w oparciu o ustawę o rachunkowości i oczywiście przepisy szczególne. JST nie jest nastawiona na zysk a na zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym. Sprawozdanie finansowe zostało złożone do RIO w dniu 25 maja 2022 r. Obejmuje 5 dokumentów finansowych wykazujących dane ksiąg rachunkowych, w tym majątek trwały po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych, stan należności i zobowiązań po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. I tak: Bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pabianice jako jednostki samorządu terytorialnego, zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 114.947.994,96 zł. Ten bilans odzwierciedla sprawozdanie z wykonania budżetu. Zbiorcze sprawozdanie zestawiające wszystkie samorządowe jednostki budżetowe tj. Urząd Miejski w Pabianicach, szkoły podstawowe, przedszkola miejskie, Żłobek Miejski, Środowiskowy Dom Samopomocy, Miejskie Centrum Pomocy Społecznej, Miejski Zakład Pogrzebowy, Schronisko dla Zwierząt, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Zarząd Dróg Miejskich oraz samorządowy zakład budżetowy: Zakład Gospodarki Mieszkaniowej. Sprawozdanie składa się z: Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, który po stronie Aktywów i Pasywów wykazuje po dokonanych wyłączeniach obroty na koniec 2021 r. w łącznej wysokości 728.731.232,19 zł. Dokonano wyłączeń po stronie aktywów i pasywów w kwocie 1.184.466,72 zł. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wykazujące na bilans otwarcia 2021 r. poziom 573.860.718,56 zł, które po uwzględnieniu wyniku finansowego za analizowany rok w kwocie łącznej 108.831.788,81 zł, wykazuje wielkość na BZ 677.770.813,21 zł. Uwzględniono wyłączenia w kwocie 1.654.575.84 zł. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego. Po wyłączeniach transakcji zakupu i sprzedaży między jednostkami oraz zakładem budżetowym, które to za 2021 rok wyniosły 2.726.480,63 zł przychody netto z działalności podstawowej zamknęły się kwotą 404.018.696,06 zł. Zysk z działalności podstawowej na koniec 2021 roku osiągnął poziom 107.600.131,32 zł. Po uwzględnieniu przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych zysk netto zamknął się kwotą 108.831.788,81 zł. Następnym dokumentem jest Informacja dodatkowa, która ma za zadanie przede wszystkim uzupełnić określone w rozporządzeniu z góry pozycje sprawozdawcze jak również może zawierać inne dane, które jednostka uważa za konieczne, aby w sposób prawidłowy przedstawić jej sytuację finansową. W roku 2018 Prezydent Miasta Pabianic wydał w formie zarządzenia stosowne wytyczne dla podległych jednostek organizacyjnych,

które obowiązywały również w roku 2021. Wszystkie jednostki w sposób jednolity wykazywały operacje gospodarcze w pozycjach sprawozdania oraz wszystkie stosowały te same zasady metod wyceny aktywów i pasywów.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że warte zaznaczenia jest kwestia, że prognozowane na 2021 rok dochody Miasta zostały wykonane w 102,7% planu ustalonego przez Radę. Istotnym aspektem w kwestii wydatków jest to, że wydatki zostały zrealizowane na poziomie 94,3% ustalonego planu. Budżet, przy planowanym w kwocie (-) 3.811.462,10 zł deficytu, zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 28.396.126,90 zł. Miasto nie osiągnęło założonego deficytu z uwagi na przesunięcia w latach i brak części realizacji założonych w budżecie wydatków w ramach wkładów własnych na projekty realizowane z dofinansowaniem z UE. Nieco mniejsze znaczenie niż w roku 2020 dla realizacji budżetu roku 2021 miała sytuacja ogólnokrajowa związana z wybuchem pandemii COVID-19 w marcu 2020 r. i trwającym w niektórych rodzajach działalności lockdownem. Analizując wydatki dotyczące zakupu usług przewozowych tylko z tytułu realizacji umowy z MZK zauważa się ich zwiększenie o 430.421,27 zł. W przypadku Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej jak i Miejskiego Zakładu Komunikacji należy monitorować, aby te środki utrzymywać w jak najlepszym porządku.

Zadał pytania do sprawozdania finansowego - w bilansie jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, Aktywa – środki transportu – nastąpiło zmniejszenie w stosunku do ubiegłego roku o 6.000.000 zł, skąd ta różnica. Pasywa – zobowiązania z tytułu dostaw i usług – wzrosły z 3.500.000 zł do 34.000.000 zł – skąd ta różnica.

Naczelnik Ewelina Dobrosik odpowiedziała w sprawie środków transportu, kwota ta obejmuje wartości netto autobusów. Odnośnie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które na koniec 2021 roku wyniosły 34.000.000 zł jest spowodowane przekwalifikowaniem pozycji pozostałych zobowiązań, gdzie na koniec 2020 roku wynosiły 43.000.000 zł. Dotyczy to zobowiązań dostaw i usług dla zakończonego projektu pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” i są to zobowiązania wobec firmy Siemens za dostarczone dla miasta usługi. Na koniec 2020 roku te zobowiązania wynosiły 42.000.000 zł, a spłata będzie w latach 2020 – 2035.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że ważne zaznaczenia jest fakt, że w 2021 r. wykonano planowane dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych w wysokości 114% planu po zmianach. Istotnym jest, że sprzedaż składników majątkowych jest pozycją bardzo niestabilną i uzależnioną od koniunktury na rynku nieruchomości oraz

zasobności mieszkańców. W odniesieniu do systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zwraca się uwagę, iż stawki opłaty w 2021 roku uległy zmianie. Zapytał, odnośnie wydatków na administrację publiczną, składki na ubezpieczenia społeczne zostały wykonane w 36%, skąd takie wykonanie.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że zarówno składki na ubezpieczenie społeczne jak Fundusz Pracy to są wydatki, które dotyczą dwóch projektów realizowanych przez Wydział Spraw Społecznych i Gospodarczych dotyczące środowiskowego centrum i prowadzę swoją firmę II. Z tytułu realizacji tych projektów przyznawane były w ramach wykonywanych zadań dodatki do wynagrodzeń. Projekt dotyczący środowiskowego centrum miał się rozpocząć od maja, a w efekcie jego realizacja rozpoczęła się od września. Stąd też planowane środki na cały rok nie zostały wykorzystane i one zostaną przeznaczone na wydatki na ten sam cel w 2022 roku, gdyż projekt ten będzie realizowany do 2023 roku. Tą samą sytuację mamy w projekcie „Prowadzę swoją firmę II”.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że w roku 2021, podobnie jak w latach poprzednich zauważalny jest trend przeznaczania większej ilości środkowo budżetowych na działania związane z pomocą społeczną i opieką wychowawczą.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.4.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman dodał, że Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi rozpatrzył pozytywnie bez uwag sprawozdanie Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu za 2021 rok, które zostały szeroko omówione przez Panią Skarbnik Miasta – Uchwała Nr I/24/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 27 maja 2022 roku (Zał. Nr 4)

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zapytał, czy są pytania w związku z powyższą Uchwałą.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.5.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poinformował, że członkowie Komisji otrzymali drogą e-mailową opinie: Komisji Budżetu i Finansów, Komisji Oświaty i Spraw Społecznych, Komisji Zarządzania Mieniem Komunalnym, Komisji Gospodarki Komunalnej i Inwestycji, Komisji Spraw Społecznych dot. wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok. (Zał. Nr 5)

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.6.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że został przekazany drogą elektroniczną projekt opinii Komisji Rewizyjnej dot. sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok. (Zał. Nr 6). Zapytał, czy są uwagi.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wnioski w sprawie przyjęcia sprawozdania Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok.

Głosowanie jawne imienne – Zał. Nr 7

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wnioski.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wnioski w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Głosowanie jawne imienne – Zał. Nr 8

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wnioski.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wnioski w sprawie udzielenia absolutorium dla Prezydenta Miasta Pabianic za 2021 rok.

Głosowanie jawne imienne – Zał. Nr 9

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wnioski.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman przeczytał wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Pabianic absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pabianice w 2021 r. (Zał. Nr 10) Zapytał, czy są uwagi.

Wobec braku uwag, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wnioski do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Pabianic wraz z integralną częścią, którą jest przedstawiona opinia.

Głosowanie jawne imienne – Zał. Nr 11

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Przyjęto.

Wobec braku zgłoszeń, Przewodniczący Komisji podziękował zebranych za udział w pracach związanych z procedurą absolutorijną.

Ad.7.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poprosił członków Komisji o przybycie do Biura Rady w celu podpisania przygotowanych dokumentów tj. opinię i wniosków Komisji Rewizyjnej dot. sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2021 rok.

Wobec zrealizowania porządku obrad, prowadzący zamknął posiedzenie Komisji o godz. 11.00.

Załączniki ujęte w protokółu są do wglądu w Biurze Rady Miejskiej.

Posiedzenie protokółowała:

Agnieszka Michel

Posiedzeniu przewodniczył:

Dariusz Cymerman